

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Экономический институт
Кафедра учета и аудита

УТВЕРЖДАЮ
Директор Экономического института
Тхор Е.С.

«28 января 2025 года



**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине**
Основы инвестиционного анализа

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.03.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

(наименование профиля подготовки (специальности, магистерской программы); при отсутствии ставится прочерк)

Разработчик:

доцент


(подпись)

О.С. Корсакова

(подпись)

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры учета и аудита
от «18 02 2025 г., протокол № 7

Заведующий кафедрой
учета и аудита


(подпись)

Е.В. Ефременко

Луганск 2025 г.

Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Основы инвестиционного анализа»

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Выберете один правильный ответ. К переменным затратам относятся:

- А) затраты на топливо и энергию
- Б) арендная плата
- В) заработка платы управленческого персонала
- Г) амортизация

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

2. Выберете один правильный ответ. Горизонтальный (динамический) анализ отчета о финансовых результатах предполагает:

- А) выявление структурных изменений в составе балансовой прибыли
- Б) сравнение каждой позиции отчета с показателями базисного периода и определение абсолютных и относительных отклонений
- В) определение основной тенденции показателей прибыли, очищенной от случайных влияний
- Г) установление причинно-следственной взаимосвязи между величиной прибыли и основными факторами, определяющими ее величину

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

3. Выберете один правильный ответ. Разность между выручкой от продаж и суммой переменных расходов называется:

- А) чистой прибылью
- Б) маржинальным доходом
- В) порогом рентабельности
- Г) запасом финансовой устойчивости

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

4. Выберете один правильный ответ. Какой показатель характеризует стоимость основных средств, приходящуюся на единицу стоимости выпускаемой продукции?

- А) фондорентабельность
- Б) фондоотдача
- В) фондаемость
- Г) фондоооружённость

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

Задания закрытого типа на установление соответствия

1. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Увязать термины с их определением.

	Термин		Определение
1)	Актив	А)	Источники средств, за счёт которых сформировано имущество юридического лица
2)	Пассив	Б)	Совокупность принципов, способов, инструментов, с помощью которых осуществляется процесс познания
3)	Анализ	В)	Совокупность имущественных, денежных средств и прав, принадлежащих физическому или юридическому лицу
4)	Метод	Г)	Способ исследования, характеризующийся выделением и изучением отдельных частей объектов исследования

Правильный ответ:

1	2	3	4
В	А	Г	Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

2. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Соотнести группы активов предприятия с их характеристикой.

	Группы активов		Характеристика
1)	А1	А)	Суммы по наименее ликвидным активам – запасам
2)	А2	Б)	Суммы по всем статьям денежных средств которые могут быть использованы для выполнения текущих расчётов немедленно
3)	А3	В)	Активы, предназначены для

			использования в хозяйственной деятельности в течение продолжительного периода времени (необоротные активы)
4)	A4	Г)	Активы, для обращения которых в наличные требуется определённое время (включается дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты, прочие оборотные активы)

Правильный ответ:

1	2	3	4
Б	Г	А	В

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

3. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Увязать термины с их определениями. Дать определение различным видам стоимости основных средств.

	Вид стоимости основных средств		Определение
1)	Первоначальная стоимость	А)	Стоимость основных средств, которая определяется путём вычитания из начальной стоимость сумм износа, начисленных по нормам амортизационных отчислений и поправочных коэффициентов к ним
2)	Восстановительная стоимость	Б)	Стоимость основных средств, которая позволяет определить величину денежных средств, необходимых для покрытия реальной величины основных средств
3)	Остаточная стоимость	В)	Стоимость, которая определяется специальной комиссией в случае прекращения срока службы основных средств или по другим основаниям, предусмотренным

			законодательством
4)	Ликвидационная стоимость	Г)	Сумма фактических затрат предприятия на приобретение основных средств, сооружение и изготовление

Правильный ответ:

1	2	3	4
Г	Б	А	В

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

1. Установите правильную последовательность этапов составления бюджетов

А) анализ ситуации, предшествующей плановому периоду, и уточнение политики составления бюджета на предстоящий год

Б) координация всех составляемых бюджетов, корректировка и окончательное принятие

В) анализ, сопоставление фактической информации с плановой, оформление аналитических отчётов

Г) первоначальная подготовка бюджетов, обсуждение варианта с руководителем

Правильный ответ: А, Г, Б, В

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

2. Расположите в правильной последовательности следующие показатели прибыли (согласно формы 2)

А) прибыль до налогообложения

Б) чистая прибыль

В) валовая прибыль

Г) прибыль от продаж

Правильный ответ: В, Г, А, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

3. Расположите в правильной последовательности этапы проведения маркетингового анализа в системе комплексного управленаческого анализа

А) анализ положения дел в отраслевых и географических сегментах продаж

Б) анализ политики цен конкурентов, возможность потеснения их на рынке

В) характеристика свойств товаров конкурентов, уровня качества и дизайна

Г) изучение реальных и потенциальных конкурентов, оценка объёмов их продаж, доходов, финансового положения

Д) сравнение сильных и слабых сторон своей организации и конкурентов

Правильный ответ: А, Г, Б, В, Д

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. Напишите пропущенное слово.

Коэффициент, который показывает ту часть текущих обязательств по кредитам и расчетам, которую можно погасить, мобилизировав все оборотные средства, – это коэффициент текущей _____

Правильный ответ: ликвидности

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

2. Напишите пропущенное слово.

_____ – выявленные возможности количественного и качественного роста основных показателей хозяйственной деятельности предприятия.

Правильный ответ: резерв

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

3. Напишите пропущенное слово.

Валовая _____ – это выручка за вычетом прямых переменных и постоянных производственных расходов.

Правильный ответ: прибыль

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. Метод маркетингового анализа, при котором определяются основные тенденции развития продаж товара за предыдущий период и осуществляется прогнозирование на этой основе продажа товара на перспективу называется _____

Правильный ответ: трендовый / анализ трендов

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

2. Продолжить выражение. Рост объема производства считается экстенсивным если он достигнут за счёт _____

Правильный ответ: вложения дополнительного количества ресурсов / привлечения дополнительного количества ресурсов / вложения дополнительных ресурсов (средств) / привлечения дополнительных ресурсов (средств)

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

3. Эффективность использования трудовых ресурсов можно оценить на основе динамики показателя _____

Правильный ответ: производительности / производительности труда / продуктивности / продуктивности труда

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. По исходным данным таблицы провести анализ динамики производства и реализации продукции путем заполнения таблицы.

Год	Объём производства продукции (факт), тыс. руб.	Темпы роста производства, %*		Объём реализации продукции (факт), тыс. руб.	Темпы роста реализации, %*	
		базисные	цепные		базисные	цепные
2022	150			145		
2023	133			130		
2024	147			145		

Время выполнения – 15 мин.

Ожидаемый результат:

Год	Объём производства продукции (факт), тыс. руб.	Темпы роста производства, %*		Объём реализации продукции (факт), тыс. руб.	Темпы роста реализации, %*	
		базисные	цепные		базисные	цепные
2022	150	-	-	145	-	-
2023	133	8,7	88,7	130	89,7	89,7
2024	147	90,0	110,5	145	100	111,5

Критерии оценивания: заполненная таблица динамики производства и реализации продукции

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

2. По исходным данным таблицы провести анализ общей суммы затрат на производство и реализацию продукции предприятия.

Показатели	Сумма, тыс. руб.			Отклонение, +/-		Структура затрат, %		
	2022	2023	2024	2023 / 2022	2024 / 2023	2022	2023	2024
Материальные затраты	94	93	96					
Расходы на оплату труда	11	55	75					
Амортизационные отчисления	54	74	40					
Затраты на сбыт	17	84	56					
Административные расходы	43	37	29					
Прочие затраты	15	50	25					
ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ								

Время выполнения – 25 мин.

Ожидаемый результат:

Показатели	Сумма, тыс. руб.			Отклонение, +/-		Структура затрат, %		
	2022	2023	2024	2023 / 2022	2024 / 2023	2022	2023	2024
Материальные затраты	94	93	96	-1	3	40,69	23,66	29,91
Расходы на оплату труда	11	55	75	44	20	4,76	13,99	23,36
Амортизационные отчисления	54	74	40	20	-34	23,38	18,83	12,46
Затраты на сбыт	17	84	56	67	-28	7,36	21,37	17,45
Административные расходы	43	37	29	-6	-8	18,61	9,41	9,03
Прочие затраты	15	50	25	35	-25	6,49	12,72	7,79
ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ	231	393	321	162	-72	100	100	100

Критерии оценивания: соответствие одному из вариантов значения показателей

Показатели	Сумма, тыс. руб.			Отклонение, +/-		Структура затрат, %		
	2022	2023	2024	2023 / 2022	2024 / 2023	2022	2023	2024
Материальные затраты	94	93	96	-1	3	40,69	23,66	29,91
Расходы на оплату труда	11	55	75	44	20	4,76	13,99	23,36
Амортизационные отчисления	54	74	40	20	-34	23,38	18,83	12,46

Затраты на сбыт	17	84	56	67	-28	7,36	21,37	17,45
Административные расходы	43	37	29	-6	-8	18,61	9,41	9,03
Прочие затраты	15	50	25	35	-25	6,49	12,72	7,79
ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ	231	393	321	162	-72	100	100	100

ИЛИ

Показатели	Сумма, тыс. руб.			Отклонение, +/-		Структура затрат, %		
	2022	2023	2024	2023 / 2022	2024 / 2023	2022	2023	2024
Материальные затраты	94	93	96	-1	3	40,7	23,7	29,9
Расходы на оплату труда	11	55	75	44	20	4,8	14	23,4
Амортизационные отчисления	54	74	40	20	-34	23,4	18,8	12,5
Затраты на сбыт	17	84	56	67	-28	7,4	21,4	17,5
Административные расходы	43	37	29	-6	-8	18,6	9,4	9
Прочие затраты	15	50	25	35	-25	6,5	12,7	7,8
ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ	231	393	321	162	-72	101,4	100	100,1

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

3. Какое имущество предприятия относится к основным фондам (средствам)?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий и продуктивный скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги

Критерии оценивания: ответ признаётся верным, если названо не менее 5 элементов из перечисленных

Компетенции (индикаторы): ПК-4; ПК-7.

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Основы инвестиционного анализа» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.03.01 Экономика.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению подготовки.

Председатель учебно-методической комиссии Экономического института



Е.Н. Шаповалова

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)